

Delårsrapport

2016-05-01 - 2017-01-31

Arc Aroma Pure AB (publ)

Org. nr. 556586-1985

Arc Aroma Pure AB (publ.), 556586-1985, bolaget utvecklar och marknadsför den patenterade CEPT®-plattformen till den globala Cleantech-marknaden. Plattformen använder kortvariga högspänningspulser som spränger cellmembranet, andra strukturer och dödar oönskade mikroorganismer. CEPT®-behandlingen är exempelvis ett energieffektivt och skonsamt alternativ till värmepastörisering och har en rad andra applikationsområden. Effektivisering av biogasproduktion är fokus, tekniken frigör näring och påskyndar processen samtidigt som den öppnar för införande av nya råvaror som idag inte är lönsamma på grund av för långsam gasproduktion. För biogasmarknaden marknadsförs produkten under namnet bioCEPT®. Rening av vatten, avlopp, ballastvatten och flytande livsmedel är exempel på andra möjliga applikationer för CEPT®-plattformen. Företaget grundades 2008, har sitt säte i Lund och har fått olika utmärkelser och stöd från bland annat Vinnova och Energimyndigheten.



1 Innehåll

1	Innehåll	2
2	Sammanfattning av Q1-Q3 2016/2017 för koncernen	3
3	Sammanfattning av Q3 2016/2017 för koncernen	3
4	Sammanfattning av Q1-Q3 2016/2017 för moderbolaget.....	3
5	Sammanfattning av Q3 2016/2017 för moderbolaget.....	3
6	Väsentliga händelser under Q3 & början Q4	4
7	Från utveckling till kommersialisering	5
8	Ägarförhållanden	6
8.1	Koncernförhållanden	6
8.2	Personer i ledande ställning	6
9	Väsentliga händelser under perioden:.....	7
10	Väsentliga händelser efter rapporttidens utgång:.....	8
11	Kommande rapporttillfällen.....	8
12	Övrig information från bolaget	9
13	Resultaträkning i sammandrag för koncernen.....	10
14	Balansräkning i sammandrag för koncernen	11
15	Rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag för koncernen	11
16	Rapport över kassaflöde i sammandrag för koncernen	12
17	Resultaträkning i sammandrag för moderbolaget	13
18	Rapport över totalresultat i sammandrag för moderbolaget	13
19	Balansräkning i sammandrag för moderbolaget.....	14
20	Rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag för moderbolaget	15
21	Rapport över kassaflöde i sammandrag för moderbolaget	16
22	Noter	17
	Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper.....	17
	Not 2 Finansiella tillgångar och skulder	17
	Not 3 Immateriella anläggningstillgångar.....	17
	Not 4 Finansiella anläggningstillgångar	17

2 Sammanfattning av Q1-Q3 2016/2017 för koncernen

Följande sammanfattning avser perioden Q1 - Q3, 2016-05-01 – 2017-01-31 31 med jämförelseperiod Q3 2015-05-01 – 2016-01-31.

- Intäkterna för perioden uppgick till 8,8 MSEK (6,2 MSEK) *
- Resultatet för perioden uppgick till 5,1 MSEK (-7,6 MSEK)
- Likvida medel uppgick till 14,4 MSEK därutöver korta placeringar om 0,03 MSEK (3,3 MSEK, därutöver korta placeringar om 2,2 MSEK)
- Antal aktier uppgick till 8 827 727 stycken (8 132 727 stycken)
- Vinst per aktie blev 0,57 SEK (-0,9 SEK)

*) I Intäkterna ingår lönebidrag och aktiverade kostnader.

3 Sammanfattning av Q3 2016/2017 för koncernen

Följande sammanfattning avser perioden Q3 2016-11-01 – 2017-01-31 med jämförelseperiod Q3 2015-11-01 – 2016-01-31.

- Intäkterna för perioden uppgår till 3,4 MSEK (1,9 MSEK) *
- Resultatet för perioden uppgår till -3,8 MSEK (-3,2 MSEK)
- Vinst per aktie -0,43 SEK (-0,40 SEK)

*) I Intäkterna ingår lönebidrag och aktiverade kostnader.

4 Sammanfattning av Q1-Q3 2016/2017 för moderbolaget

Följande sammanfattning avser perioden Q1 - Q3, 2016-05-01 – 2017-01-31 med jämförelseperiod Q3 2015-05-01 – 2016-01-31.

- Intäkterna för perioden uppgick till 8,7 MSEK (6,1 MSEK) *
- Resultatet för perioden uppgick till 7,7 MSEK (-6,5 MSEK)
- Likvida medel uppgick till 14,3 MSEK, därutöver kortfristiga placeringar om 0,03 MSEK (3,2 MSEK resp. 2,2 MSEK)
- Antal aktier uppgick till 8 827 727 stycken (8 132 727 stycken)
- Vinst per aktie blev 0,84 SEK (-0,80 SEK)

*) I intäkterna ingår lönebidrag och aktiverade kostnader.

5 Sammanfattning av Q3 2016/2017 för moderbolaget

Följande sammanfattning avser perioden Q3 2016-11-01 – 2017-01-31 med jämförelseperiod Q3 2015-11-01 – 2016-01-31.

- Intäkterna för perioden uppgår till 3,4 MSEK (1,8 MSEK) *
- Resultatet för perioden uppgår till -3,3 MSEK (-2,9 MSEK)
- Vinst per aktie -0,37 SEK (-0,35 SEK)

*) I Intäkterna ingår lönebidrag och aktiverade kostnader.

6 Väsentliga händelser under Q3 & början av Q4

- Johan Möllerström tillträdde som VD den 1 januari.
- CEPT®-generatoren V6 godkändes för produktion i större skala.
- En av huvudtalarna och medverkan på BBS-mässan i Shanghai den 16 mars China International Bioenergy and Biomass Utilization Summit.
- CEPT®-plattform levererades till kunden OX2 Produktion AB i Helsingborg.
- 2 st. CEPT®-plattform levereras inom kort till Qingdao Water Ltd i Kina, i enlighet med tidigare PM.
- Koncernen anställde kinesisk ingenjör för utveckling av biogasmarknaden i Kina.
- Tester konceptvaliderade en ny och förbättrad produktionsplattform för livsmedelsolja.
- Samarbetsavtal upprättades med global aktör för framtagande av ny produkt för livsmedelsolja.
- Ny ISO-Certifiering ISO 9001:2015.
- Utvecklat styrsystem baserat på Siemens modulbaserade PLC-system.

7 Från utveckling till kommersialisering

Året har börjat bra för oss på Arc Aroma Pure. Under det senaste kvartalet har vi genomfört ett omfattande utvecklingsarbete, där tester av vår patenterade CEPT®-plattform har överträffat våra högt ställda förväntningar och levererat slående resultat. Plattformens många applikationsområden visar tydligt på kostnadseffektiva och energibesparande fördelar, vilket gör att vi ser ljus på framtiden. Tester visar bland annat att vår biogasapplikation, bioCEPT®, genererar 15-30 procent mer gas i jämförelse med befintlig konventionell teknik inom området. Vår teknik för avloppsrening, dynaCEPT®, ger 13-30 procent mer gas och applikationen för olivoljeextraktion, oliveCEPT®, ökar olivoljeproduktionen med 15 procent, samtidigt som den ger en slutprodukt med betydligt högre kvalitet.

Stärkta av goda testresultat, går vi nu vidare mot nästa kommersialiseringssfas och bibehåller ambitionen från min företrädare för att under 2017 nå ett neutralt kassaflöde. Som nyttillträdd VD för Arc Aroma Pure från januari i år, ser jag fram emot att fortsätta utveckla bolagets potential och unika erbjudande mot en internationell marknad. Min personliga ambition är att vi ska sälja och installera minst tio system hos kunder under 2017, baserade på vår patenterade plattform. På så sätt bygger vi oss en bra grund med referenser för introduktion på framtida marknader inom biogas och olivoljeproduktion.

Förra året nådde vi en milstolpe genom att teckna vårt första kommersiella avtal på den kinesiska marknaden med Qingdao Water Ltd, som äger och driver ett av Kinas största reningsverk. I januari i år tog vi nästa steg genom att anställa Stone Wang, som är vår första kinesiska ingenjör på marknaden. Stone Wang kommer att vara starkt bidragande i utvecklingen av befintliga och potentiella kunder på den kinesiska marknaden.

I början av det här året har vi validerat vårt koncept för produktion av livsmedelsolja med direkt produktionsökning och kvalitetsförbättringar som följd, vilket är en viktig seger för oss. Arbetet har genomförts tillsammans med vår globala industriella partner, som vi nu kommer arbeta vidare med i ett gemensamt projekt. Målet är att tillsammans produktifiera vår CEPT®-plattform som en ny och effektiv produkt för produktion av livsmedelsolja, med planerad lansering under slutet av året alternativt början av nästa år. Vi ser stor potential i produkten, eftersom planen är att integrera den i vår globala partners existerande produktionslinje.

Vi har byggt en stabil grund för vår verksamhet som gör att vi känner oss trygga i vårt fortsatta arbete med att utveckla vår plattform, för att hjälpa våra kunder på en internationell marknad. För oss är det oerhört viktigt att hitta effektiva och klimatsmarta lösningar som är säkra och hållbara för såväl våra kunder som vår omvärld.

Lund den 20 mars 2017

Johan Möllerström, VD

8 Ägarförhållanden

Antalet aktier per 2017-01-31 är fördelat på 8 827 727 aktier varav 908 000 A-aktier och 7 919 727 B-aktier. A-aktien berättigar till 10 röster och B-aktien till 1 röst och ger lika rätt till bolagets tillgångar och vinst.

Introduktionskursen för aktien vid första handelsdag 2013-04-03 var satt till 4,80 SEK. Vid handelns stängning i periodens sista handelsdag, 2017-01-31, var kursen 49,50 SEK vilket innebär en kursökning på 931 %. Vid periodens slut var bolagets marknadsvärde 437 MSEK. Arc Aroma Pure AB (publ.) aktien handlas på Nasdaq First North Premier under kortnamnet AAP B.

Nedan är de sex största aktieägarna per 31 januari 2017 (exkl. banker och andra förvaltare).

Namn	A-aktier (st.)	B-aktier (st.)	Totalt aktier (st.)	Totalt röster (st.)	Röster (%)	Kapital (%)
Pär Henriksson & PL Holding AB	650 000	2 034 000	2 684 000	8 534 000	50,20	30,40
P-O Rosenqvist via Ironblock AB	74 000	336 500	410 500	1 076 500	6,33	4,65
Confidera Syd AB	75 000	292 000	367 000	1 042 000	6,13	12,16
Martin Hagbyhn & Ductu AB	59 000	168 000	227 000	758 000	4,46	2,58
Johan Möllerstöm & J.O. Mollerstrom Br. Operation AB	50 000	150 000	200 000	650 000	3,82	2,27
Martin Linde/ Staffansgården i Trää AB	-	277 584	277 584	277 584	1,63	3,14
Övriga	-	4 661 643	4 661 643	4 661 643	27,43	44,8
Totalt	908 000	7 919 727	8 827 727	16 999 727	100,00	100,00

8.1 Koncernförhållanden

PL Holding AB, Org. nr 556644-5945 äger 29,94 % av samtliga aktier, vilket utgör 49,96 % av rösterna per 31 januari 2017.

8.2 Personer i ledande ställning

Ledningens aktieinnehav per 2017-01-31.

Namn	Position	Aktieinnehav
Pär H Henriksson	Majoritetsägare via PL Holding AB, styrelseledamot	2 684 000
P-O Rosenqvist	Huvudägare via Ironblock AB, styrelseledamot	410 500
Johan Möllerström	VD	200 000
Eva Andersson	Styrelseledamot	4 000
Fredrik Cedmert	VPO	4 000
Mikael Wahlgren	Styrelseledamot & ordförande	Inget innehav
Ebba Fåhraeus	Styrelseledamot	Inget innehav
Mats Jacobson	Styrelseledamot	Inget innehav

9 Väsentliga händelser under perioden:

- 160809 Arc Aroma Pure kommer att beviljas patent i Sydkorea. Bolagets patentombud, verksamt vid AWAPATENT, har meddelat att ombudet i Sydkorea har mottagit ett officiellt besked rörande vårt patentärende, en så kallad "Notice of Allowance". Den innebär att bolaget kommer att beviljas patent så snart årsavgifter och andra formalia är uppfyllda. Det är speciellt glädjande då Sydkorea är världens ledande varvsnation och står för 41 % av världsproduktionen. Dessutom förväntas det nya globala regelverket rörande ballastvatten träda i kraft under 2017.
- 160812 Styrelseordförande PO Rosenqvist mottog idag VD Martin Lindes önskan att lämna sitt uppdrag som VD i Arc Aroma Pure. Bakgrunden är att Martin Linde har accepterat en utnämning som VD i Nordic Food Group AB, en koncern med nästan 800 anställda och en omsättning på ca 1 200 MSEK. I gruppen finns ett antal välkända livsmedelsbolag med vilka Arc Aroma Pure såväl som intressebolaget OptiFreeze har pågående samarbeten med sedan en tid tillbaka.
- 160830 Arc Aroma Pure har i konkurrens med internationella aktörer sålt en CEPT®-generator till OptiFreeze AB. Ordersumman är 1 750 000 kronor. I beställningen ingår förutom CEPT®-generators utvecklingshjälp, service och support. Ordern togs i konkurrens med olika internationella aktörer vilket innebär att Arc Aromas anbud bedömdes som det mest intressanta.
- 160902 Arc Aroma Pure säkrar sin långsiktiga finansiering genom en försäljning av en post av aktierna i OptiFreeze. Genom försäljningen stärker Arc Aroma Pure kassan med drygt 15 MSEK. Efter försäljningen är bolaget även fortsatt den helt dominerande ägaren i OptiFreeze med sitt resterande innehav om 1 613 800 aktier, det kvarvarande aktieinnehavet innebär att Arc Aroma Pure efter transaktionen har strax under 20 % av den totala aktiestocken i OptiFreeze.
- 160906 Arc Aroma Pure AB (AAP) och OX2 Produktion har ingått avtal. Det avser ett gemensamt pilotprojekt där parterna utvärderar utrustningens förmåga att öka gasutbytet och effektiviteten i anläggningen. Avtalet har ett värde av 2,7 MKR, köpet av utrustning utvärderas efter avslutat pilotprojekt.
- 160909 Arc Aromas VD Martin Linde och Per Henriksson, via PL Holding AB, har ett avtal med innebörden att Martin Linde förvärvar 500 000 aktier i Arc Aroma Pure AB av PL Holding AB. Senaste transaktion i enlighet med detta avtal genomfördes den 7 september 2016.
- 160916 Arc Aroma Pure förstärker organisationen och anställer Fredrik Cedmert som Supply Chain Manager med tillträde den 15:e september. Fredrik Cedmert kommer att ansvara för uppbyggnaden av en produktionsorganisation med målet att möta det ökande intresset för våra produkter som är baserade på den patenterade CEPT®-plattformen.
- 160919 Två kompletta oliveCEPT®-anläggningar har levererats till våra samarbetspartners i Italien. Som tidigare meddelats har AAP tecknat ett samarbetsavtal med en global aktör. Avtalet innebär att Aktören ska utvärdera oliveCEPT® i samarbete med universitetet i Perugia. Avtalet är långsiktigt och avser, förutom utvärdering även en möjlig global kommersialisering samt service och support.
- 160922 Arc Aroma Pure AB (AAP) och Qingdao Water Ltd (QW) tecknar avtal. Avtalet avser en installation och utvärdering av en CEPT®-utrustning till ett reningsverk i Qingdao. Detta är det första kommersiella avtalet som AAP tecknar i Kina och är ett resultat av den medvetna satsning som inleddes för ett år sedan när AAP etablerade sig på den kinesiska marknaden. Avtalet har ett värde av 3,8 miljoner CNY.
- 160930 Johan Möllerström tillträder som ny VD för Arc Aroma Pure AB. Johan har under de senaste 10 åren varit VD för Malmberg Water. Han har byggt en global koncern av en lokal aktör och ökat omsättningen i Malmberg Water koncernen från 150 MSEK till över 500 MSEK.
- 161011 Martin Linde och Pär Henriksson, grundaren av Arc Aroma Pure, har ett avtal med innebörden att Martin Linde förvärvar 500 000 aktier i Arc Aroma Pure AB av Pär Henrikssons ägarbolag PL Holding AB. Den 7 oktober 2016 genomfördes den sista transaktionen vilket innebär att parterna nu har fullföljt och uppfyllt sina åtaganden i enlighet med avtalet som tecknades 2015.

- 161012 Kommuniké från årsstämma i Arc Aroma Pure AB (publ) i Lund. Ett trettiotal aktieägare, ombud, gäster och funktionärer närvarade vid stämman, som leddes av stämmans ordförande Mikael Wahlgren. Samtliga beslut fattades med erforderlig majoritet.
- 161026 Ytterligare en patentansökan har lämnats in och registrerats av Patentverket. Uppfinningen avser en lösning som möjliggör ett enkelt och säkert byte av elektroder i CEPT® kammaren. Elektroden är förbrukningsdetaljer som kommer att generera återkommande intäkter, det är viktigt att dessa kan bytas snabbt utan produktionsbortfall även om behandlingskammaren sitter monterad i en produktionslinje integrerad i bolagets CEPT® plattform. Ansökan avser också optimala konfigurationer, geometri och placering av elektroden samt deras anslutning till CEPT® generatoren. Ansökan har tagits fram i ett nära samarbete med vårt patentombud vid AWAPATENT.
- 161028 Johan Möllerström, tillträdande VD i Aroma Pure, förvärvar aktier av huvudägarna Pär Henriksson, via PL Holding AB och PO Rosenqvist, via Ironblock AB. Avtalet om överlåtelsen har tecknats idag och innebär att Johan Möllerström förvärvar 150 000 B aktier samt 50 000 A aktier med option att köpa ytterligare 200 000 aktier. Den första transaktionen i enlighet med detta avtal kommer att genomföras den 8/11. Utöver detta förvärvar även Fredrik Cedmert, Supply Chain Manager och Eva Andersson, styrelseledamot, aktier av PL Holding AB.
- 161109 Positiva resultat från pilotprojektet oliveCEPT™ i Italien. Såväl en klar ökning i oljeutbyte som en högre kvalitet rapporteras från pilotförsöken i Italien. Utvärderingen har genomförts av tredje part vid universitetet i Perugia. Som tidigare meddelats har två oliveCEPT™ anläggningar levererats till våra samarbetspartners i Italien. Anläggningarna har nu installerats och tagits i drift, pilotförsök har genomförts i två omgångar. Försöken har genomförts såväl i en industriell miljö som vid universitetet i Perugia, vid samtliga tillfällen har personal från Arc Aroma Pure varit närvarande.
- 161212 Första nyutvecklade CEPT®-generatoren V6 levererad till OptiFreeze. Arc Aroma Pure AB har nu levererat och driftsatt den första CEPT®-generatoren V6 hos samarbetspartnern OptiFreeze AB. Ordern offentliggjordes den 26 augusti 2016 och är en helhetslösning med utvecklingshjälp, service och support. Fler enheter är under produktion och kan levereras med kort varsel till nya kunder.

10 Väsentliga händelser efter rapporttidens utgång:

- 170209 Johan Möllerström, ny VD för Arc Aroma Pure AB ("AAP"), ser positivt på affärsmöjligheterna för 2017 och den potential som finns i bolaget, med ambitionen är att sälja minst tio system under nästa räkenskapsår.
- 170215 Arc Aroma Pure AB (publ) ("AAP") anställer sin första kinesiska ingenjör, Stone Wang, för att fortsätta utveckla marknaden i Kina. Stone Wang kommer främst att arbeta med Qingdao Water Ltd, AAP:s första kommersiella avtal i Kina som tecknades och offentliggjordes den 22 september 2016. Avtalet avser installation och utvärdering av en CEPT®-anläggning i ett av Kinas större reningsverk, i Qingdao, med syfte att öka effektiviteten.
- 170215 Under hösten 2016 har Arc Aroma Pure (publ) tillsammans med ett globalt teknikföretag, som är verksamma inom bland annat livsmedelsindustrin, genomfört en serie av tester inom produktion av livsmedelsolja i Italien. Resultaten har varit framgångsrika, med en konceptvalidering för effektiv produktion samt direkta kvalitetsförbättringar som följd. Enligt överenskommelse mellan det globala företaget och Arc Aroma Pure, blir nu nästa steg att formalisera ett samarbetsavtal för att arbeta vidare i ett gemensamt projekt.

11 Kommande rapporttillfällen

- | | | |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| • 2017-06-14 | Bokslutskommuniké 16/17 | 2016-05-01 - 2017-04-30 |
| • 2017-09-26 | Delårsrapport Q1 17/18 | 2017-05-01 - 2017-07-31 |
| • 2017-10-17 | Årsstämma | |

12 Övrig information från bolaget

Personal

Antalet anställda uppgår till 8 personer. Vidare har bolaget 7 st. långtidskontrakterade konsulter. Ambitionen från bolaget är att antalet anställda skall öka framför konsultkontrakt. Vi är just nu inne i en rekryteringsprocess om 4 tjänster där vi söker både servicetekniker och automationsingenjörer.

Investeringar

Under perioden har bolaget investerat 7,2 MSEK i utveckling av CEPT-plattformen.

Riskfaktorer

Det finns ett antal riskfaktorer som kan påverka Arc Aroma Pures verksamhet. Kort kan man säga att bolaget observerat och har handlingsplan för att motverka eventuella störningar. De risker som är av väsentlig natur är att lagstiftningen ändras radikalt och därigenom påverkar den ekonomiska verklighet som idag råder inom gasproduktion. En ändring av beskattning är något som ligger utanför vår kontroll och väsentligen skulle påverka våra kunders ekonomiska kalkyl. Dock kan sägas att vi snarare tror att lagstiftningen kommer att ändras åt det positiva hållet då miljöpåverkan måste gå ned totalt i samhället. Övriga väsentliga risker är att nyckelpersonal väljer att lämna företaget. För att motverka detta har vi identifierat nyckelkompetenser och försöker löpande rekrytera ny personal som skall besitta dessa kompetenser.

Transaktioner med närstående

Många arbetsuppgifter har utförts av timarvoderade konsulter och/eller närstående med arvode. För att uppnå en hög flexibilitet är bolagets ledning och övriga närstående arvoderade per upplupen timma. Arvodet har varit 780 SEK per upplupen timma. Arvodet inkluderar all ersättning för arbetsgivaravgifter, semester, etc.

Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciperna finns beskrivna i Not 1 på sida 17.

Avlämnande av rapporter

Föreliggande delårsrapport har inte varit föremål för granskning av bolagets revisorer.

13 Resultaträkning i sammandrag för koncernen

(Kr)	Not	2016-11-01	2016-05-01	2015-11-01	2015-05-01
		2017-01-31	2017-01-31	2016-01-31	2016-01-31
		Q3	Q1-Q3	Q3	Q1-Q3
Rörelsens intäkter m.m	1,2,3				
Nettoomsättning		198 913	1 421 750	229 291	571 988
Aktivering		3 179 037	7 226 766	1 622 853	5 528 730
Övriga rörelseintäkter		44 377	153 944	48 015	126 837
		3 422 327	8 802 460	1 900 159	6 227 556
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter		- 4 182 656	-9 220 210	-2 298 776	-6 596 405
Övriga externa kostnader		- 1 250 067	-4 293 308	-1 302 300	-2 777 729
Personalkostnader		- 1 019 925	-2 583 286	-539 066	-1 878 667
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		- 420 511	-1 259 031	-430 037	-1 340 874
Resultat från andel i intresseföretag	4	-307 160	13 616 429	-489 163	-917 633 *)
		-7 180 319	-3 739 406	-5 059 342	-13 511 307
Rörelseresultat		- 3 757 992	5 063 024	-3 159 183	-7 283 751
Resultat från finansiella poster					
Finansiella poster		- 6 620	-6 974	-77 708	-352 176 **)
Resultat efter finansiella poster		- 3 764 612	5 056 050	-3 236 889	-7 635 927
Resultat före skatt		-3 764 612	5 056 050	-3 236 889	-7 635 927
Skatt på årets resultat		-	-	5 429	5 793
Periodens resultat		- 3 764 612	5 056 050	-3 231 460	-7 630 134
Övrigt totalresultat		-	-	-	-
Summa totalresultat		- 3 764 612	5 056 050	-3 231 460	-7 630 134
Resultat per aktie före och efter utspädning		- 0,43	0,57	-0,40	-0,94
Genomsnittligt antal aktier		8 827 727	8 827 727	8 132 727	8 132 727

*) Avser Arc Aroma Pures andel av OptiFreeze resultat.

**) varav -331 792 avser värdering av finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen.

14 Balansräkning i sammandrag för koncernen

(Kr)	Not 1,2	2017-01-31	2016-01-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	3	21 959 596	13 998 042
Materiella anläggningstillgångar		361 535	442 910
Finansiella anläggningstillgångar	4	2 698 077	811 151
Summa anläggningstillgångar		25 019 208	15 252 103
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar		2 342 561	3 271 588
Kortfristiga placeringar		30 356	2 203 753
Likvida medel		14 420 298	3 343 519
Summa omsättningstillgångar		16 793 215	8 818 860
SUMMA TILLGÅNGAR		41 812 423	24 070 963
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		882 773	813 272
Fond för utvecklingsutgifter		7 226 766	-
Övrigt tillskjutet kapital		28 796 175	17 487 475
Balanserade vinstmedel inkl. årets resultat		-2 506 456	-1 403 802
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		34 399 258	16 896 945
Långfristiga skulder		4 500 000	4 500 000
Kortfristiga skulder		2 913 166	2 674 018
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		41 812 424	24 070 963
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Eventualförpliktelser		Inga	Inga

15 Rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag för koncernen

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserade vinstmedel inkl. årets resultat	Totalt eget kapital
Utgående eget kapital per 2016-04-30	833 773	17 466 974	-315 739	17 985 008
Nyemission, netto efter emissionskostnader	49 000	11 309 201		11 358 201
Periodens totalresultat			5 056 049	5 056 049
Utgående eget kapital per 2017-01-31	882 773	28 776 175	4 740 310	34 399 258

16 Rapport över kassaflöde i sammandrag för koncernen

(Kr)	2016-11-01	2016-05-01	2015-11-01	2015-05-01
	2017-01-31	2017-01-31	2016-01-31	2016-01-31
	Q3	Q1-Q3	Q3	Q1-Q3
Kassaflöde från den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	-3 757 993	5 063 023	-3 159 183	-7 283 753
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	727 671	2 314 543	841 584	2 275 711
Resultat från andelar i intresseföretag	-	-14 671 941	-	-
Betalda räntor	-6 620	-6 974	-15 515	-20 384
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	-3 036 942	-7 301 349	-2 333 114	-5 028 426
Förändringar i rörelsekapital				
Förändring av rörelsefordringar	423 212	-671 126	-439 400	943 644
Förändring av rörelseskulder	681 603	-184 607	-494 343	868 713
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital	1 104 815	-855 733	-933 743	1 812 357
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 932 127	-8 157 082	-3 266 857	-3 216 069
Investeringsverksamheten				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-3 244 055	-7 880 199	-1 665 649	-5 613 161
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-29 900	-29 900	-29 491	-467 491
Investeringar i verksamhet	-	-	-	-188 751
Försäljning andelar intresseföretag	-	15 750 000	-	-
Andelar i intresseföretag	-	-	-	-
Avyttring av kortfristiga placeringar	-	-	801 747	2 175 040
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-3 273 955	7 839 901	-893 393	-4 094 363
Finansieringsverksamheten				
Eget kapital exkl årets resultat / Eget kapital	-	11 358 201	1 100 850	1 100 850
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	11 358 201	1 100 850	1 100 850
Periodens kassaflöde	-5 206 083	11 041 020	-3 059 400	-6 209 582
Likvida medel vid årets/periodens ingång	19 656 735	3 409 634		9 553 101 *)
Värdeförändring i likvida medel	-	-		-
Likvida medel vid årets/periodens utgång	14 450 652	14 450 654		3 343 519
*) avser moderbolagets likvida medel.				
Specifikation likvida medel				
Kassa och bank	14 420 298	14 420 298		3 343 519
Kortfristiga placeringar, räntefonder och likvida medel	30 356	30 356		2 203 753
	14 450 654	14 450 654		5 547 272

17 Resultaträkning i sammandrag för moderbolaget

(Kr)	Not 1,2,3	2017-11-01	2016-05-01	2015-11-01	2015-05-01
		2017-01-31	2017-01-31	2016-01-31	2016-01-31
		Q3	Q1-Q3	Q3	Q1-Q3
Rörelsens intäkter m.m.					
Nettoomsättning		151 433	1 325 792	119 602	413 984
Aktiverat arbete för egen räkning		3 179 037	7 226 766	1 622 853	5 528 730
Övriga rörelseintäkter		44 377	153 944	48 015	126 837
		3 374 847	8 706 502	1 790 470	6 069 551
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter		-4 126 803	-9 125 498	-2 271 050	-6 525 704
Övriga externa kostnader		-1 051 594	-3 685 634	-1 195 079	-2 663 571
Personalkostnader		-1 019 925	-2 583 286	-539 065	-1 878 667
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-420 512	-1 259 031	-430 037	-1 266 594
Resultat från andelar i intresseföretag	4	-	15 731 716	-	-
Övriga rörelsekostnader		-	-	-	-
		-6 618 834	-921 733	-4 435 231	-12 334 535
Rörelseresultat		-3 243 987	7 784 768	-2 644 761	-6 264 984
Resultat från finansiella poster					
Finansiella poster		-6 387	-6 747	-208 897	-213 767
Resultat efter finansiella poster		-3 250 374	7 778 021	-2 853 658	-6 478 750
Återföring periodiseringsfond		-	-	-	-
Resultat före skatt		-3 250 374	7 778 021	-2 853 658	-6 478 750
Erhållet/lämnat koncernbidrag		-	-400 000	-	-
Skatt på årets resultat		-	-	-	-
Periodens resultat		-3 250 374	7 378 021	-2 853 658	-6 478 750
Resultat per aktie före och efter utspädning		-0,37	0,84	-0,35	-0,80
Antal aktier		8 827 727	8 827 727	8 132 727	8 132 727

18 Rapport över totalresultat i sammandrag för moderbolaget

(Kr)	2016-11-01	2016-05-01	2015-11-01	2015-05-01
	2017-01-31	2017-01-31	2016-01-31	2016-01-31
	Q3	Q1-Q3	Q3	Q1-Q3
Periodens resultat	-3 250 374	7 378 021	-2 853 658	-6 478 750
Övrigt totalresultat	-	-	-	-
Summa totalresultat	-3 250 374	7 378 021	-2 853 658	-6 478 750

19 Balansräkning i sammandrag för moderbolaget

(Kr)	Not 1,2	2017-01-31	2016-01-31	2015-01-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	3	21 959 596	13 998 042	8 386 209
Materiella anläggningstillgångar		361 535	442 910	61 122
Finansiella anläggningstillgångar	4	580 730	699 014	299 014
Summa anläggningstillgångar		22 901 861	15 139 966	8 746 345
Omsättningstillgångar				
Kortfristiga fordringar		2 409 988	2 501 209	4 300 780
Kortfristiga placeringar		30 356	3 776 472	15 446 692
Kassa och bank		14 275 784	1 667 842	977 634
Summa omsättningstillgångar		16 716 128	7 945 523	20 725 106
SUMMA TILLGÅNGAR		39 617 989	23 085 489	29 471 451
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital				
Bundet eget kapital				
Aktiekapital		882 773	813 273	813 273
Ej registrerat aktiekapital		-	20 500	-
Reservfond		20 000	20 000	20 000
Fritt eget kapital				
Överkursfond		28 776 175	17 466 975	16 386 625
Fond för utvecklingsutgifter		7 226 766	-	-
Balanserade vinstmedel		-11 884 623	4 637 566	6 206 605
Årets resultat		7 378 021	-6 478 750	-91 022
Summa eget kapital		32 399 112	16 479 564	23 335 481
Periodiseringsfond		-	-	9 000
Långfristiga skulder		4 500 000	4 500 000	4 500 000
Kortfristiga skulder		2 718 878	2 105 925	1 626 970
Summa skulder		7 218 877	6 605 925	6 135 970
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		39 617 989	23 085 489	29 471 451
Ställda säkerheter		Inga	Inga	Inga
Eventualförpliktelser		Inga	Inga	Inga

20 Rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag för moderbolaget

(Kr)

	Aktiekapital	Reservfond	Överkursfond	Fond för utv. utgifter	Balanserade vinstmedel	Årets totalresultat	Totalt eget kapital
Utgående eget kapital per							
2015-04-30	813 273	20 000	16 386 625	-	6 206 605	-1 569 039	21 857 464
Omföring av föregående års resultat					-1 569 039	1 569 039	-
Emission genom optionsteckning	20 500		1 080 349				1 100 849
Periodens totalresultat						-9 295 423	-9 295 423
Utgående eget kapital per							
2016-04-30	833 773	20 000	17 466 974	-	4 637 566	-9 295 423	13 662 890
Omföring av föregående års resultat					-9 295 423	9 295 423	-
Nyemission, netto efter emissionskostnader	49 000		11 309 201				11 358 201
Avsättning till fond för utvecklings-utgifter				7 226 766	-7 226 766		-
Periodens totalresultat						7 378 021	7 378 021
Utgående eget kapital per							
2017-01-31	882 773	20 000	28 776 175	7 226 766	-11 884 623	7 378 021	32 399 112

21 Rapport över kassaflöde i sammandrag för moderbolaget

(Kr)	2016-11-01	2016-05-01	2015-11-01	2015-05-01
	2017-01-31	2017-01-31	2016-01-31	2016-01-31
	Q3	Q1-Q3	Q3	Q1-Q3
Kassaflöde från den löpande verksamheten				
Rörelseresultat				
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	-3 228 987	7 784 768	-2 644 761	-6 264 984
Resultat från andelar i intresseföretag	420 511	-15 731 716	488 485	1 419 862
Erhållna räntor	-	1 259 031	-	-
Betalda räntor	-6 388	-6 747	-16 100	-20 969
Betald inkomstskatt	-	-	-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	-2 814 864	-6 694 664	-2 172 376	-4 866 091
Förändringar i rörelsekapital				
Förändring av rörelsefordringar	437 208	-1 116 229	-425 795	1 012 647
Förändring av rörelseskulder	565 082	145 540	-567 098	782 652
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital	1 002 289	-970 690	-992 893	1 795 299
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 812 574	-7 665 353	-3 165 269	-3 070 792
Investeringsverksamheten				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-3 244 002	-7 880 147	-1 665 649	-5 613 161
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-	-	-29 491	-467 491
Förvärv av dotterbolag	-	15 750 000	-	-
Försäljning andelar intresseföretag	-	-	-	-300 000
Avyttring/förvärv av kortfristiga placeringar	-	-	801 747	2 175 040
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-3 244 002	7 869 853	-893 393	-4 205 612
Finansieringsverksamheten				
Emission genom optionsteckning	-	-	1 100 850	1 100 850
Emissioner, netto efter emissionskostnader	-	11 358 201	-	-
Lämnat koncernbidrag	-	-400 000	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	10 958 201	1 100 850	1 100 850
Periodens kassaflöde	-5 056 576	11 162 701	-2 957 812	-6 175 554
Likvida medel vid årets ingång	19 392 670	3 173 392	6 198 376	9 416 118
Likvida medel vid årets utgång	14 306 140	14 306 140	3 240 564	3 240 564
Specifikation likvida medel				
Kassa och bank	14 275 784	14 275 784	3 343 519	3 343 519
Kortfristiga placeringar, räntefonder och likvida medel	30 356	30 356	2 203 753	2 203 753
	14 306 140	14 306 140	5 547 272	5 547 272

22 Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Arc Aroma Pure bokslutskommuniké har upprättats i enlighet med IAS 34, Delårsrapportering. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med IFRS sådan de antagits av EU och därtill följande hänvisning till 9 kapitlet i årsredovisningslagen. Moderbolagets redovisning är upprättad i enlighet med RFR 2, Redovisning för juridiska personer och årsredovisningslagen. Det är Arc Aroma Pures första räkenskapsår där koncernredovisning avlämnas. Moderbolaget tillämpade tidigare BFNAR 2012:1 (K3 - regelverket). Övergången till IFRS har för moderbolaget, utöver utökade upplysningskrav samt ändring av klassificering av vissa kortfristiga placeringar, inte inneburit någon förändring i redovisnings- och värderingsprinciper. Moderbolagets och koncernens redovisningsprinciper enligt IFRS bifogades delårsrapporten per 2015-10-31.

Not 2 Finansiella tillgångar och skulder

Arc Aroma Pure koncernen har under räkenskapsåret innehaft kortfristiga placeringar vilka värderas till verkligt värde via resultaträkningen. Värderingen av denna typ av finansiella instrument sker enligt klassificeringsnivån 1 (nivåer för klassificering beskrivs i bilaga över redovisningsprinciper). Kortfristiga placeringar som lätt kan omvandlas till ett känt belopp av kassa och bank och som är utsatt för en obetydlig risk för värdefluktuationer klassificeras som likvida medel, medan övriga kortfristiga placeringar redovisas separat. Övriga finansiella tillgångar tillhör kategorin lånefordringar och kundfordringar vilka redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Samtliga skulder redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Finansiella tillgångar och skulder vilka redovisas till upplupet anskaffningsvärde har i samtliga fall korta löptider. Det verkliga värdet för dessa bedöms därför överensstämma med bokfört värde. Inga finansiella tillgångar eller skulder har flyttats mellan värderingskategorierna.

Not 3 Immateriella anläggningstillgångar

	2017-01-31	2016-04-30
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Ingående balans	21 678 588	14 427 831
Förvärv/ intern aktivering	7 880 198	7 250 756
Utgående balans	29 558 786	21 678 587
Akkumulerade avskrivningar		
Ingående balans	-6 423 929	-4 856 911
Periodens avskrivningar	-1 175 262	-1 567 018
Utgående balans	-7 599 191	-6 423 929
Redovisat värde	21 959 595	15 254 658

Not 4 Finansiella anläggningstillgångar

Koncernens finansiella anläggningstillgångar avser i sin helhet kapitalandel i intressebolaget OptiFreeze AB (publ).

Moderbolagets finansiella anläggningstillgångar avser andelar i koncernföretag, 300 000, samt andelar i intresseföretag, 280 730, totala andelar 580 730.

	2017-01-31
	Koncern
Anskaffningsvärde	299 014
Försäljning andelar	-18 284
Akkumulerade resultat under innehavstiden tom 2017-01-31	2 724 506
Andel i resultat från intresseföretaget under perioden	-307 160
Redovisat värde per 2017-01-31	2 698 076

Arc Aroma Pure AB (publ)
Skiffervägen 12, 224 78 Lund
+46(0)46-271 83 80
info@arcaromapure.se
www.arcaromapure.se
www.cept.info

